

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Külmateenuste Osühing

registrikood: 10019093

tänava/talu nimi, Kase tn 6

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5229600, +372 7993055

faks: +372 7993055

e-posti aadress: kylm@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. majandusaasta lõppes osaühingule 333834 eurose netokäibe juures 45963 eurose kasumiga.

Tehti töid alalistele koostööpartneritele Tartu Tarbijate Kooperatiiv, Põlva Tarbijate Ühistu, Antsla Tarbijate Ühistu, Arke Lihatööstus, RR Kaubandus, Võru Tarbijate Ühistu, Takeda Pharma AS, Kõrveküla Kalatööstus AS, Põlva Haigla AS jt.

Jätkuvalt on paigaldatud klientidele õhksoojuspumpasid Mitsubishi, Fujitsu ning tehtud sellealast reklaamikampaaniat.

2017. majandusaasta eesmärgiks on kvaliteetselt hooldada ning täiustada lepinguliste koostööpartnerite külmseadmeid.

Jätkata töötajate erialaste koolitustega parandamaks töö kvaliteeti ning professionaalsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 856	154 427	2
Nõuded ja ettemaksed	13 074	14 480	3
Varud	150	108	4
Kokku käibevarad	177 080	169 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 247	56 978	6
Kokku põhivarad	46 247	56 978	
Kokku varad	223 327	225 993	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 849	28 516	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 849	28 516	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 618	13 580	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 618	13 580	
Kokku kohustised	38 467	42 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 066	3 066	9
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 522	141 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 963	38 948	
Kokku omakapital	184 860	183 897	
Kokku kohustised ja omakapital	223 327	225 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	333 834	380 606	10
Muud äritulud	0	1 250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 520	-210 864	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 102	-18 583	12
Tööjõukulud	-97 458	-92 646	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 731	-9 293	
Muud ärikulud	-824	-648	14
Ärikasum (kahjum)	57 199	49 822	
Intressikulud	-359	-303	
Muud finantstulud ja -kulud	373	679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 213	50 198	
Tulumaks	-11 250	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 963	38 948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Külmateenuste OÜ 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ja hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud. Muud nõuded kajastatakse käibearuandes eraldi kontodel.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes FIFO meetodist

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.-euro, kantakse kasutusse võtmisel 100% kuludesse väikevahenditena (väheväärtuslik inventar). Kuludesse kantud väikevahendite üle peetakse bilansivälist arvestust. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikkude tööiga. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Põhivarade kasulik tööiga:

Ehitised ja rajatised 25 aastat

Masinad ja seadmed 5 aastat

Immateriaalne põhivara 5 aastat

Sihtfinantseerimine

.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja sellega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse selle laekumisel.

Maksustamine

Isiku tulu-, sotsiaal-, töötuskindlustus-, kogumispensioni maksete ja ettevõtte tulumaksu kajastamine on kassapõhisel arvestusel. Maksud arvestatakse vastava perioodi väljamaksetelt. Järgmiste perioodide väljamaksetelt arvestatud maksud kajastatakse viitvõlgnevusena. Käibemaks arvestatakse vastavalt käibe toimumise perioodile. Dividendidelt arvestatud tulumaks 20/80 netodividendidelt, kajastatakse väljamaksmisel

kasumiaruande kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	108	112
Arvelduskontod	131 514	122 081
Tähtajalised hoiused	32 234	32 234
Kokku raha	163 856	154 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 816	11 816	
Ostjatelt laekumata arved	11 816	11 816	
Muud nõuded	937	937	
Laenunõuded	937	937	
Ettemaksed	321	321	
Muud makstud ettemaksed	321	321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 074	13 074	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 315	12 315	
Ostjatelt laekumata arved	12 315	12 315	
Muud nõuded	2 165	2 165	
Laenunõuded	2 165	2 165	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 480	14 480	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	150	108
Kokku varud	150	108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 150	1 468
Üksikisiku tulumaks	1 493	1 680
Erisoodustuse tulumaks	53	20
Sotsiaalmaks	2 824	3 114
Kohustuslik kogumispension	104	113
Töötuskindlustusmaksed	206	226
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 715	2 929
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 545	9 550

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	81 228	2 546	11 187	94 961	1 371	128 141
Akumuleeritud kulum		-10 058	-61 380	-1 476	-11 093	-73 949	-1 371	-85 378
Jääkmaksumus	2 620	19 131	19 848	1 070	94	21 012	0	42 763
Ostud ja parendused			23 508			23 508		23 508
Amortisatsioonikulu		-1 168	-7 545	-510	-70	-8 125		-9 293
31.12.2015								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 546	11 187	105 091	1 371	138 271
Akumuleeritud kulum		-11 226	-55 547	-1 986	-11 163	-68 696	-1 371	-81 293
Jääkmaksumus	2 620	17 963	35 811	560	24	36 395	0	56 978
Amortisatsioonikulu		-1 168	-9 112	-427	-24	-9 563		-10 731
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 620	29 189	91 358	2 546	11 187	105 091	1 371	138 271
Akumuleeritud kulum		-12 394	-64 659	-2 413	-11 187	-78 259	-1 371	-92 024
Jääkmaksumus	2 620	16 795	26 699	133	0	26 832	0	46 247

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 250
Transpordivahendid		1 250
Kokku		1 250

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 200	13 582	9 618	
Võlad töövõtjatele	5 722	5 722		8
Maksuvõlad	9 545	9 545		5
Kokku võlad ja ettemaksed	38 467	28 849	9 618	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 932	10 352	13 580	
Võlad töövõtjatele	8 614	8 614		
Maksuvõlad	9 550	9 550		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 096	28 516	13 580	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 198	4 377
Puhkusetasude kohustis	1 524	4 237
Kokku võlad töövõtjatele	5 722	8 614

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 066	3 066
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	333 834	380 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	333 834	380 606
Kokku müügitulu	333 834	380 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	149 955	165 008
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	142 147	194 967
Kliimaseadmete paigaldus	41 732	20 631
Kokku müügitulu	333 834	380 606

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	145 160	209 183
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 083	671
Transpordikulud	1 277	1 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 520	210 864

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	8 937	8 589
Elektrienergia	874	892
Soojusenergia	518	536
Kütus	7 545	7 161
Veevarustusteenused	87	0
Mitmesugused bürookulud	1 214	1 504
Lähetuskulud	296	22
Koolituskulud	468	358
Töökoja halduskulud	98	174
Pangateenused	141	136
Väikevahendid, tööriided	1 327	1 808
Raamatupidamisteenus	2 640	2 499
Seadmete ,masinate hooldus	4 247	2 841
Autode kindlustus	647	652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 102	18 583

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	72 826	69 064
Sotsiaalmaksud	24 632	23 344
Muud	0	238
Kokku tööjõukulud	97 458	92 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	0
Ühingute liikmemaksud	400	400
Annetused	267	102
Muud	146	146
Kokku muud ärikulud	824	648

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	49 002	45 216

Juhatuse liikmelisus pole tasustatud. Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

Külmateenuste Osaühing (registrikood: 10019093) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO MUUGA	Juhatuse liige	05.05.2017
MARKO LEHT	Juhatuse liige	05.05.2017
HELLAR REPP	Juhatuse liige	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 963
Kokku	181 485
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 485
Kokku	181 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 963
Kokku	181 485
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 485
Kokku	181 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	149955	44.92%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	142147	42.58%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	41732	12.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Muuga	35512116527		1022 EUR (Lihtomand)
Hellar Repp	35909086525		1022 EUR (Lihtomand)
Marko Leht	37005246543		1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7993055
Faks	+372 7993055
Mobiiltelefon	+372 5229600
E-posti aadress	kylm@estpak.ee